



Асоціація «Українські Фондові Торговці»

[Новини Асоціації](#)

[Асоціація інформує](#)

[Асоціація рекомендує](#)

[Новини про фондовий ринок](#)

[Контактна інформація](#)

Новини Асоціації

НКЦПФР на запит АУФТ роз'яснила порядок обрання суб'єкта аудиторської діяльності профучасниками

Повідомляємо, що Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку (НКЦПФР) надала відповідь на запит Асоціації «УФТ» щодо обрання професійними учасниками фондового ринку суб'єктів аудиторської діяльності.

Нагадаємо, що Асоціація «УФТ» зверталась до НКЦПФР з проханням надати офіційне роз'яснення з питань порядку обрання професійним учасником фондового ринку суб'єкта аудиторської діяльності для надання послуг з аудиту фінансової звітності, що повинна бути оприлюднена та надана до НКЦПФР, а саме:

1. Щодо порядку призначення професійним учасником фондового ринку суб'єкта аудиторської діяльності для надання послуг з аудиту фінансової звітності;
2. Щодо переліку розділів Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, з яких професійний учасник фондового ринку має право обрати суб'єкта аудиторської діяльності, та у яких випадках.
3. Чи буде обрання суб'єкта аудиторської діяльності з відповідного розділу Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності вважатись виконанням вимог Ліцензійних умов провадження діяльності з торгівлі цінними паперами та депозитарної діяльності щодо обрання аудиторської фірми для проведення аудиту серед аудиторських фірм, включених, у тому числі на період проведення аудиторської перевірки, до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів, що ведеться Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку?
4. Чи має право професійний учасник фондового ринку виконати зобов'язання за договором про надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності (отримати послугу з проведення аудиторської перевірки фінансової звітності за 2018 рік, звіт аудитора, що буде оприлюднений) з суб'єктом аудиторської діяльності у випадку укладення такого договору у 2018 році (до набрання чинності Законом України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність») з суб'єктом аудиторської діяльності, який на той час знаходився в Реєстрі аудиторських фірм, які можуть



Асоціація «Українські Фондові Торговці»

проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів, що вівся Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку, але на дату проведення самої аудиторської перевірки не включений у відповідний розділ Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, що ведеться Аудиторською палатою України.

На запит НКЦПФР надала наступні відповіді:

1. Якщо організаційно-правова форма професійного учасника фондового ринку є акціонерне товариство, наглядова рада акціонерного товариства (крім підприємств, що становлять суспільний інтерес) відповідно до норм частини 3 статті 52 Закону України «Про акціонерні товариства» може прийняти рішення щодо розгляду питання про обрання аудитора (аудиторської фірми) товариства для проведення аудиторської перевірки за результатами поточного та/або минулого (минули) року (років) та визначення умов договору, що укладатиметься з таким аудитором (аудиторською фірмою), встановлення розміру оплати його (її) послуг на загальних зборах товариства.

У разі, якщо організаційно-правова форма професійного учасника фондового ринку є товариство з обмеженою відповідальністю або товариство з додатковою відповідальністю, призначається суб'єкт аудиторської діяльності відповідно до Закону України «Про товариства з обмеженою та додатковою відповідальністю» з урахуванням особливостей для підприємств, що становлять суспільний інтерес.

2. Професійний учасник фондового ринку, який за критеріями, що встановлені Законом України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» відноситься до підприємства, що становить суспільний інтерес, повинен обирати суб'єкта аудиторської діяльності з розділу 4 Реєстру «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес», усі інші з розділу 3 Реєстру «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності».

3. Оскільки закон має вищу юридичну силу, то Ліцензійні умови провадження діяльності з торгівлі цінними паперами та депозитарної діяльності в частині обрання аудиторської фірми для проведення аудиту серед аудиторських фірм, включених, у тому числі на період проведення аудиторської перевірки, до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів, що ведеться Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку діють в частині, що не суперечить вимогам законів.

4. Відповідно до частини 3 розділу X «Прикінцеві та перехідні положення» Закону про аудит право на провадження аудиторської діяльності зберігається за аудиторськими фірмами та аудиторами, які зареєстровані як фізичні особи - підприємці, що мали право на провадження аудиторської діяльності на дату введення в дію цього Закону. Зазначені в цьому пункті особи підлягають обов'язковому внесенню Аудиторською палатою України до Реєстру.

Разом з тим, Радою аудиторської палати України за погодження Органу суспільного нагляду за аудиторською діяльністю прийнято рішення від 01.11.2018 № 3/1 «Про затвердження роз'яснення щодо проведення суб'єктами аудиторської діяльності обов'язкового аудиту фінансової звітності» відносно проведення суб'єктами аудиторської діяльності, які включені до розділу Реєстру «Суб'єкти аудиторської діяльності», обов'язкового аудиту фінансової звітності за 2018 рік на підставі договорів, укладених



Асоціація «Українські Фондові Торговці»

ними до 01.10.2018. зазначене рішення оприлюднено на офіційному веб-сайті Аудиторської палати України.

Відповідно до цього рішення, питання проведення суб'єктами аудиторської діяльності, які включені до Розділу Реєстру «Суб'єкти аудиторської діяльності», обов'язкового аудиту фінансової звітності за 2018 рік на підставі договорів, укладених ними до 01.10.2018 до формування Аудиторською палатою України розділів Реєстру «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес» та «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності» та без внесення інформації про них відповідно до Закону про аудит та Порядку ведення Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 19.09.2018 №766, у вищезазначені розділі Реєстру Законом про аудит не врегульовано.

Разом з тим, відповідно до статті 659 Цивільного кодексу України договір є обов'язковим для виконання сторонами. Дана стаття встановлює загальний принцип обов'язковості договору. Отже, належним чином укладений договір є обов'язковим для сторін і повинен добросовісно виконуватись.

Ознайомитись з повним текстом відповіді НКЦПФР можна на сайті <http://www.aust.com.ua/NewsView.aspx?news=4513>.

Також нагадуємо, що відповідно до норм Положення про об'єднання професійних учасників фондового ринку, затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 27 грудня 2012 р. №1925, відповіді на запити СРО до державних органів можуть враховуватись всіма членами СРО при провадженні професійної діяльності на фондовому ринку.

Асоціація інформує

НКЦПФР оприлюднила для пропозицій та зауважень Антикорупційну програму на 2019-2020

Повідомляємо, що Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку на своєму сайті оприлюднила для ознайомлення, надання доповнень зауважень та пропозицій проект Антикорупційної програми на 2019-2020 роки.

Головною метою Антикорупційної програми є вжиття додаткових й посилення діючих заходів, спрямованих на ефективне й дієве запобігання корупції в усіх напрямках діяльності Комісії.

Документ розроблено на виконання статті 19 Закону України «Про запобігання корупції», Методичних рекомендацій щодо підготовки антикорупційних програм органів влади, затверджених рішенням Національного агентства з питань запобігання корупції (НАЗК) від 19.01.2017 року № 31, та Методології оцінювання корупційних ризиків у діяльності органів влади, затвердженої рішенням НАЗК від 02.12.2016 № 126, зареєстрованої в Міністерстві юстиції України 28.12.2016 № 1718/29848.

З текстом документа можна ознайомитися [за посиланням](#).



Асоціація «Українські Фондові Торговці»

Пропозиції та зауваження до проекту Антикорупційної програми НКЦПФР на 2019-2020 роки просимо надсилати на електронну адресу personnel@nssmc.gov.ua до 12.04.2019.

Контактні особи: Тимощук Юлія Вікторівна т. (044) 254-24-94, Магдик Ганна Вікторівна т. (044) 254-24-33

Держфінмоніторинг України затвердив зміни до Переліку осіб, пов'язаних із здійсненням терористичної діяльності або стосовно яких застосовано міжнародні санкції

Повідомляємо, що 01 квітня та 25 березня 2019 року Держфінмоніторинг України затвердив зміни до Переліку осіб, пов'язаних із здійсненням терористичної діяльності або стосовно яких застосовано міжнародні санкції, за інформацією веб-сайту Організації Об'єднаних Націй (далі - Перелік осіб).

Зміни до Переліку осіб були затверджені наказами Держфінмоніторингу №35 і № 32 відповідно від 01 квітня та 25 березня 2019 року та розміщені на офіційному веб-сайті Держфінмоніторингу у розділі ["Протидія тероризму"](#).

Останні зміни до Переліку осіб були затверджені Наказом Держфінмоніторингу №25 від 14 березня 2019 року.

НКЦПФР оприлюднила законопроект, що має запровадити в Україні 2-й рівень пенсійної системи.

НКЦПФР розмістила на офіційному сайті проект Закону України "Про загальнообов'язкове накопичувальне пенсійне забезпечення" з метою ознайомлення.

Даний проект розроблявся НКЦПФР за доручення Кабінету Міністрів України і саме Кабінет Міністрів України бути тим суб'єктом законодавчої ініціативи, що подасть це проект до парламенту.

Ознайомитись з проектом можна на сторінці:

<https://www.nssmc.gov.ua/projects-of-regular/pro-zagalnoobovvyazkove-nakopitchuvalyne-pensyne-zabezpetchennya-2/>

Асоціація рекомендує

Депозитарій Національного банку запровадив новий функціонал для зниження операційних ризиків депозитарних установ та їх клієнтів

Національний банк запровадив для депозитарних установ новий функціонал, який забезпечує подвійний контроль за операціями з цінними паперами. Нове програмне забезпечення дозволяє послідовно накладати на депозитарні розпорядження електронні підписи двох уповноважених осіб-розпорядників рахунку (так званий принцип "чотирьох очей").

Використання нового програмного забезпечення на сьогодні не є обов'язковим для депозитарних установ. Доступ до нього буде надаватися за запитом кожної окремої депозитарної установи.



Асоціація «Українські Фондові Торговці»

Детальніше на сайті НБУ:

https://bank.gov.ua/control/uk/publish/article?art_id=91950977&cat_id=55838

Затверджено нову редакцію Регламенту провадження депозитарної діяльності Центрального депозитарію

Національний депозитарій України у зв'язку із внесенням змін до законодавства та необхідністю приведення внутрішніх документів у відповідність повідомляє, що рішенням Правління від 03.04.19 №1/8 затверджено нову редакцію Регламенту провадження депозитарної діяльності Центрального депозитарію.

Зокрема, новою редакцією Регламенту враховані зміни до Положення про провадження депозитарної діяльності (щодо сприяння залученню інвестицій), затверджені Рішенням НКЦПФР від 11.10.2018р, а саме, змінено правила присвоєння депозитарного коду рахунку у цінних паперах, зокрема, Розділ V Регламенту «Стандарт (правила) депозитарного обліку» додано положеннями про клієнта депозитарної установи - номінального утримувача.

Також зміни зазнали наступні положення Регламенту:

- Зменшено перелік інформації стосовно запиту депозитарної установи по іноземним цінним паперам
- Змін зазнали положення, в яких міститься перелік документів, які подаються в разі наявності декількох розпорядників рахунку (картка зразків підписів)
- Внесено зміни до Порядку видачі клієнтам Центрального депозитарію звітних документів в паперовому вигляді
- Внесено зміни до Відкриття рахунку у цінних паперах акціонерному товариству, що знаходиться на стадії створення
- Внесено зміни до Зарахування цінних паперів на рахунок у цінних паперах емітента внаслідок депонування глобального або тимчасового глобального сертифікату
- Внесено зміни до Погашення глобального/тимчасового глобального сертифікату внаслідок того, що випуск цінних паперів визнано таким, що не відбувся
- Внесено зміни до Анулювання цінних паперів (Виконання безумовних операцій за рахунками депозитарних установ під час проведення емітентом операцій з цінними паперами)
- Нова редакція, зміни до Розділу II «Додатки»
- Нова редакція, зміни до Розділу III «Додатки»

Регламент провадження депозитарної діяльності Центрального Депозитарію у новій редакції набуває чинності з 26.04.2019р.

Оновлення ПЗ ОБЕРОН в частині функціоналу відкриття рахунку клієнта депозитарної - номінального утримувача буде проведено 25.04.2019р.

За матеріалами сайту НДУ:

https://csd.ua/index.php?option=com_content&view=article&id=11758%3Ahot-news&catid=51%3Ahot-news&Itemid=18&lang=ua

Порядок роботи НДУ та РЦ у зв'язку з перенесенням робочих днів у 2019 році

Відповідно до Розпорядження Кабінету Міністрів України від 10 січня 2019 р. № 7-р «Про перенесення робочих днів у 2019 році» та рішення Правління Національного Банку України від 01.04.2019р. № 249 щодо регламенту роботи системи електронних платежів (далі - СЕП),



Асоціація «Українські Фондові Торговці»

Повідомляємо про перенесення робочих днів згідно графіку роботи Національного депозитарію України та Розрахункового центру у 2019 році:

вівторок 30 квітня на суботу 11 травня;

понеділок 30 грудня на суботу 21 грудня;

вівторок 31 грудня на суботу 28 грудня

Новини про фондовий ринок

В УКРАЇНІ ЗНИЗИЛИСЬ ОКРЕМІ РИЗИКИ ДЛЯ ФІНАНСОВОЇ СИСТЕМИ

Рада з фінансової стабільності обговорила питання ризиків для фінансової системи, зниження обсягу непрацюючих кредитів у держбанках та реструктуризації заборгованості ФГВФО.

Детальніше на FinPost: <https://finpost.com.ua/news/12626>

ЯК ІНВЕСТОРИ СТАВЛЯТЬСЯ ДО НЕФІНАНСОВОЇ ІНФОРМАЦІЇ

Компанія EY опублікувала четверте дослідження щодо ставлення інвесторів до екологічної, соціальної та управлінської інформації (ESG), а також нефінансової звітності та її ролі у прийнятті рішень.

Детальніше на FinPost: <https://finpost.com.ua/news/12620>

НБУ ввел новую расчёта справедливой стоимости предоставляемых в залог ОВГЗ

Национальный банк Украины (НБУ) изменил подход к определению справедливой стоимости государственных облигаций (ОВГЗ), находящихся в его собственности, или принимаемых в качестве обеспечения исполнения обязательств.

Детальніше на StockWorld:

<https://www.stockworld.com.ua/ru/news/nbu-vviel-novuiu-raschieta-spraviedlivoi-stoimosti-priedostavliaiemykh-v-zalogh-ovgz>

Контактна інформація

Телефон/Факс:

(0-56) 373-97-84;

(0-44) 500-18-92.

Поштова адреса:

49000, м. Дніпро, вул. Воскресенська, 30



Асоціація «Українські Фондові Торговці»

Електронна пошта:

- ✉ Загальна інформація для членів СРО: info@aust.com.ua
- ✉ Технічна підтримка членів СРО: support@aust.com.ua